

附件1.

## 海关认证企业标准（一般认证新标准—进出口收发货人）

条目	指标项	认证标准要求（新/通用标准+单项标准）	分类	达标情况			
				达标0	基本达标-1	不达标-2	不适用-
一、内部控制标准							
（一）组织机构控制	1. 海关业务培训	（1）建立海关法律法规等相关规定的内部培训制度并有效落实。	通用标准				
		（2）法定代表人（负责人）、负责关务的高级管理人员、关务负责人、负责贸易安全的高级管理人员应当每年参加1次以上海关法律法规等相关规定的内部培训，及时了解、掌握相关管理规定。	通用标准				
	2. 内部组织架构	指定高级管理人员负责关务。	通用标准				
（二）进出口业务控制	3. 单证控制	建立进出口单证复核或者纠错制度并有效落实。	通用标准				
		（1）在申报前或者委托申报前有专门部门或者岗位人员对进出口单证中的价格、归类、原产地、数量、品名、规格、境外收发货人、包装种类、货物存放地点、运输路线、储存条件、拆检注意事项、标签标志等内容的真实性、准确性、规范性和完整性进行内部复核。	单项标准				
		（2）企业实施许可证管理或者输华官方证书管理的，根据实际进出口情况，对国外品质证书、质量保证书、装运前检验证书、原产地证书、卫生检疫单证、输华食品官方证书、动植物检疫官方证书、动植物检疫许可证、农业转基因生物安全证书等单证的真实性、有效性、完整性、一致性进行内部复核。	单项标准				
		（3）企业从事加工贸易以及保税进出口业务，有专门部门或者岗位人员对记录与加工贸易货物有关的进口、存储、转让、转移、销售、加工、使用、损耗和出口等情况的账簿、报表以及其他有关单证的准确性、一致性进行内部复核。	单项标准				
		（1）建立符合海关要求的进出口单证管理制度，确保归档信息的及时性、完整性、准确性与安全性。	通用标准				
		（2）建立符合海关要求的特殊物品安全管理制度并按照规定留存特殊物品生产、使用、销售记录。	通用标准				
		（3）建立符合海关要求的货物技术标准规范保管制度。	通用标准				
		（4）妥善管理报关专用印章、海关核发的证书、法律文书等单证。	通用标准				
		（5）建立企业认证的书面或者电子资料的专门档案。	通用标准				

## 海关认证企业标准（一般认证新标准—进出口收发货人）

条目	指标项	认证标准要求（新/通用标准+单项标准）	分类	达标情况			
4. 单证保管		(1) 按照及时性、完整性、准确性与安全性等海关要求保管进出口报关单证以及相关资料。	单项标准				
		(2) 企业从事加工贸易、保税进出口的，应当保管与保税货物有关的进口、存储、转让、转移、销售、加工、使用、损耗和出口等情况的单证资料。	单项标准				
		(3) 企业涉及出入境特殊物品的，应当建立特殊物品生产、使用、销售记录，并确保记录的真实性。	单项标准				
		(4) 企业进出境动植物及其产品需要检疫监管的，应当对装卸、调离、运输、生产、加工、存放、检疫处理等环节建立台账，确保台账的完整性和准确性。	单项标准				
		(5) 企业进出口商品需要检验监管的，应当对日常检验监管情况、生产经营情况、不合格货物的处置、销毁、退运、召回等情况建立台账，并确保台账的完整性和准确性。	单项标准				
		(6) 企业进出口食品的，应当设有专门场所、特定部门和专人对进口和销售记录进行保管。	单项标准				
(三) 内部审计控制	5. 内审制度	(1) 建立对进出口活动的内部审计制度并有效落实。	通用标准				
		(2) 每年实施1次以上的内部审计并建立书面或者电子资料的档案。	通用标准				
		(3) 已成为一般认证企业的，应当每年对持续符合海关一般认证企业标准实施内部审计。	通用标准				
	6. 质量管理	建立对应的食品、化妆品、动植物及产品、工业品等法检商品质量安全管控制度，并有效落实。	通用标准				
	7. 改进机制	(1) 建立对进出口活动中已发现问题的改进机制和违法行为的责任追究机制并有效落实。	通用标准				
		(2) 对海关要求的改正或者规范改进等事项，应当由法定代表人（负责人）或者负责关务的高级管理人员组织实施。	通用标准				
	8. 信息系统	具有管理企业生产经营活动的信息化系统。	通用标准				
建立真实、准确、完整记录企业生产经营、进出口活动、财务数据的信息系统，具备可记录、可追溯、可查询等功能并有效运行。		单项标准					

## 海关认证企业标准（一般认证新标准—进出口收发货人）

条目	指标项	认证标准要求（新/通用标准+单项标准）	分类	达标情况			
				达标0	基本达标-1	不达标-2	
(四) 信息系统控制	9. 数据管理	建立信息系统的管理制度，数据存储3年以上。	通用标准				
	10. 信息安全	(1) 建立信息安全管理制度的有效落实。	通用标准				
		(2) 对员工进行信息安全相关的培训。	通用标准				
		(3) 对违反信息安全管理制度的行为应当予以责任追究。	通用标准				
二、财务状况标准			达标0	基本达标-1	不达标-2		
(五) 财务状况	11. 会计信息	企业申请认证的，提交当年度会计师事务所审计报告，审计报告所反映的企业财务状况真实、完整、规范、合法；重新认证的，企业自成为一般认证企业起每年接受会计师事务所审计，审计报告所反映的企业财务状况真实、完整、规范、合法。	通用标准				
	12. 综合财务状况	企业在偿付、盈利、缴税能力方面整体状况良好，综合速动比率、现金流动负债比率、资产负债率、营业利润率、净资产收益率等财务状况在安全或者正常范围内。	通用标准				
三、守法规范标准				达标0	不达标-2	不适用-	
(六) 遵守法律法规	13. 人员守法	企业相关人员1年内未因故意犯罪受过刑事处罚。	通用标准				
	14. 企业守法	1年内被海关列入信用信息异常企业名录次数不超过1次，且不超过30日。	通用标准				
		(1) 1年内因违反海关监管规定被处罚金额超过3万元且10万元以下的行为不超过1次。	单项标准				
		(2) 1年内无因违反进出境动植物检疫、国境卫生检疫法律法规被处罚金额累计超过2万元的行为；1年内无因违反进出口商品检验监管规定被处罚金额超过5万元的行为。	单项标准				
	(3) 1年内违反海关监管规定行为的处罚金额累计10万元以下，且违法次数在5次以下或者违法次数与上年度企业进出口报关单及进出境备案清单总票数比例不超过千分之一。	单项标准					

## 海关认证企业标准（一般认证新标准—进出口收发货人）

条目	指标项	认证标准要求（新/通用标准+单项标准）	分类	达标情况			
		(4) 当年注册登记的收发货人，1年内违反海关监管规定行为的处罚金额累计不得超过10万，且违法次数不得超过5次。	单项标准				
(七) 进出口业务规范	15. 注册信息	在海关的注册登记或者备案信息与实际相符。	通用标准				
	16. 进出口记录	2年内有进出口活动或者为进出口活动提供相关服务。	通用标准				
	17. 申报规范	(1) 连续2个季度单季查获比率不超过同期全国平均查获比率。	单项标准				
		(2) 上年度及本年1至上月手（账）册未发生超期未报核的情形。	单项标准				
		(3) 连续2个季度单季加工贸易手（账）册规范申报率超过同期全国平均手（账）册规范申报率。	单项标准				
	18. 传输规范	无					
	19. 税款缴纳	(1) 认证期间，没有超过法定缴款期限尚未缴纳税款及罚没款项的情形。	通用标准				
(2) 上年度以及本年度1至上月滞纳税款报关单率不超过5%。		通用标准					
		(1) 1年内无海关责令限期改正，但逾期不改正的情形。	通用标准				
		(2) 1年内无向海关提供虚假情况或者隐瞒事实的情形。	通用标准				
		(3) 1年内无由海关要求承担技术处理、退运、销毁等义务，但逾期不履行的情形。	通用标准				
		(4) 1年内无明知其产品存在风险未主动向海关报告相关信息，或者存在瞒报、漏报的情形。	通用标准				
		(5) 1年内无拒绝、拖延向海关提供账簿、单证或海关归类、价格、原产地、减免税核查所需资料等有关材料的情形。	通用标准				
		(6) 1年内无转移、隐匿、篡改、毁弃报关单证、进出口单证、合同、与进出口业务直接有关的其他资料的情形。	通用标准				
		(7) 1年内无拒不配合海关执法的情形。	通用标准				

## 海关认证企业标准（一般认证新标准—进出口收发货人）

条目	指标项	认证标准要求（新/通用标准+单项标准）	分类	达标情况			
(八) 海关管理要求	20. 管理要求	(8) 1年内无未按海关要求办理保金保函的延期、退转手续的情形。	通用标准				
		(9) 1年内无向海关人员行贿的行为。	通用标准				
		(10) 属于中国外贸出口先导指数样本企业的，1年内填报问卷及时率在90%以上、问卷答案与出口增速的吻合度在0.3以上的；属于进口货物使用去向调查样本企业、其他统计专项调查样本企业的，1年内填报问卷及时率和复核准确率在90%以上。	通用标准				
		(11) 1年内无未按规定向海关报告减免税货物使用状况的情形。	通用标准				
		(1) 1年内未发生因产品安全、卫生、环保、品质、检疫问题或者欺诈行为被国（境）外官方通报或客户退货、索赔造成不良影响，经查实属企业责任的。	单项标准				
		(2) 上年度商品安全、卫生、健康、环境保护、反欺诈、品质及数重量鉴定等项目指标被海关查验不合格率不超过同年度同类商品不合格率。	单项标准				
		(3) 1年内出口动植物及其产品检验检疫、风险监控检测合格率99%以上。	单项标准				
		(4) 1年内进口商未列入海关总署进口食品不良记录名单。	单项标准				
	21. 外部信用	企业和企业相关人员1年内均未被列入国家失信联合惩戒名单。	通用标准				
四、贸易安全标准				达标0	基本达标-1	不达标-2	不适用-
(十) 场所安全控制措施	22. 场所安全	(1) 建立企业经营场所安全的管理制度并有效落实。	通用标准				
		(2) 企业经营场所应当具有相应设施防止未载明货物和未经许可人员进入。	通用标准				
		海关特殊监管区内的企业，符合海关监管要求的，视为符合场所安全该项标准。	单项标准				
		(1) 出入口：车辆、人员进出企业的出入口配备人员驻守。	单项标准				
		(2) 建筑结构：建筑物的建造方式能够防止非法闯入。定期对建筑物进行检查和修缮，保证其完整性、安全性。	单项标准				
		(3) 锁闭装置及钥匙保管：所有内外窗户、大门都设有足够数量的锁闭装置，实行钥匙发放、回收登记管理。	单项标准				

## 海关认证企业标准（一般认证新标准—进出口收发货人）

条目	指标项	认证标准要求（新/通用标准+单项标准）	分类	达标情况			
（十一）进入安全控制措施	23. 进入安全	（1）建立人员和车辆出入管理制度并有效落实。	通用标准				
		（2）对企业员工进行身份识别和出入权限控制，限制未经授权员工进入敏感区域，对员工的身标识发放和回收进行统一管理。员工的车辆进入企业应当停放在指定区域。	通用标准				
		（3）实行访客登记管理，登记时必须检查带有照片的身份证件。访客进入企业应当佩戴临时身份标识，进入企业重点敏感区域应当有企业内部人员陪同。访客的车辆进入企业应当登记并停放在指定区域。	通用标准				
（十二）人员安全控制措施	24. 人员安全	（1）建立员工入职、离职停职等管理制度并有效执行。	通用标准				
		（2）实行员工档案管理，具有动态的员工清单。	通用标准				
		（3）聘用员工前，核实应聘人员的身份、就业经历等信息，对拟聘用人员进行违法记录调查。	通用标准				
		（4）对离职停职员工及时收回工作证件、设备，并禁止其进入企业经营场所及使用企业信息系统。	通用标准				
（十三）商业伙伴安全控制措施	25. 商业伙伴安全	建立评估、检查商业伙伴供应链安全的管理制度并有效落实。	通用标准				
		商业伙伴系海关认证企业的，企业可以免于对该商业伙伴执行本项标准。	单项标准				
		在合同、协议或者其他书面资料中要求商业伙伴按照本认证标准优化和完善贸易安全管理。	单项标准				
（十四）货物安全控制措施	26. 货物、物品安全	建立保证进出口货物、进出境物品在运输、装卸和存储过程中的完整性、安全性的管理制度并有效落实。	通用标准				
		（1）装运和接收货物、物品：运抵的货物、物品要与货物、物品单证的信息相符，核实货物、物品的重量、标签、件数或者箱数。离岸的货物、物品要与购货订单或者装运订单上的内容进行核实。在货物、物品关键交接环节有签名、盖章等保护制度。	单项标准				
		（2）货物、物品差异：在出现货物、物品溢、短装，法检商品安全、卫生、环保等指标不合格或者其他异常现象时要及时报告或者采取其他应对措施，并有书面制度和程序。	单项标准				
		建立保证集装箱完整性、安全性的管理制度并有效落实。	通用标准				

## 海关认证企业标准（一般认证新标准—进出口收发货人）

条目	指标项	认证标准要求（新/通用标准+单项标准）	分类	达标情况			
（十五）集装箱安全控制措施	27. 集装箱安全	只做单纯的国际贸易业务的非生产型企业，延伸认证其1家有委托关系的主要物流运输企业。	单项标准				
		集装箱检查：在装货前检查集装箱结构的物理完整性和可靠性，包括门的锁闭系统的可靠性，并做好相关登记。检查采取“七点检查法”（即对集装箱按照以下顺序检查：前壁、左侧、右侧、地板、顶部、内/外门、外部/起落架）。	单项标准				
（十六）运输工具安全控制措施	28. 运输工具安全	建立保证运输工具的完整性、安全性的管理制度并有效落实。	通用标准				
		只做单纯的国际贸易业务的非生产型企业，延伸认证其1家有委托关系的主要物流运输企业。	单项标准				
		运输工具检查：对所有运输进出口货物、物品的运输工具进行检查，防止藏匿可疑货物、物品，并有书面制度和程序。	单项标准				
（十七）危机管理控制措施	29. 危机管理	（1）建立应对灾害、紧急情况的应急预案。	通用标准				
		（2）定期对员工进行与国际贸易供应链中货物流动相关风险的教育和培训，让员工了解、掌握海关认证企业在保证货物安全过程中应做的工作。	通用标准				
		（3）定期对员工进行危机管理的培训和危机处理模拟演练，让员工了解、掌握在应急处置和异常报告过程中应做的工作。	通用标准				